

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDO E.S.P. EN LIQUIDACION

(Nit: 818,000,848-6)

Balance general a diciembre 31 de 2012

Página 1 de 2

ACTIVO		PASIVO	
EFFECTIVO	219,610,111.38	OBLIGACIONES FINANCIERAS	23,128,411,643.06
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	219,610,111.38	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTOS	23,128,411,643.06
DEUDORES	3,023,575,404.01	CUENTAS POR PAGAR	6,058,988,148.40
SERVICIOS PÚBLICOS	320,858,850.60	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	1,719,905,909.51
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2,643,728,267.00	ACREEDORES	3,264,715,515.00
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR	4,446,881.00	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	551,813,040.00
OTROS DEUDORES	54,541,405.41	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	296,956,178.05
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	12,450,522,194.35	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	-6,999,069.00
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-12,450,522,194.35	RECURSOS RECIBIDOS EN	1,005.96
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	CRÉDITOS JUDICIALES	232,595,568.88
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE	6,809,900.00	OBLIGACIONES LABORALES Y DE	691,429,609.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y	19,348,930.00	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	624,566,413.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-26,158,830.00	PENSIONES POR PAGAR	66,863,196.00
OTROS ACTIVOS	7,532,204,000.00	PASIVOS ESTIMADOS	7,601,119,094.00
INTANGIBLES	4,204,000.00	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	823,808,194.00
VALORIZACIONES	7,528,000,000.00	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES	113,070,200.00
		PROVISIÓN PARA PENSIONES	6,664,240,700.00
		OTROS PASIVOS	6,773,592.00
		RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	6,773,592.00
		TOTAL PASIVO	37,486,722,086.46
		PATRIMONIO	
		PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-26,711,332,571.07
		RESULTADOS DE EJERCICIOS	-33,719,416,967.95
		RESULTADOS DEL EJERCICIO	-476,239,201.41
		PATRIMONIO DE ENTIDADES EN	7,484,323,598.29
		TOTAL PATRIMONIO	-26,711,332,571.07
TOTAL ACTIVO	10,775,389,515.39	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10,775,389,515.39

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DEUDORAS DE CONTROL	18,240,382,366.00
BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN	9,401,737,903.00
DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU	8,838,644,463.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-18,240,382,366.00
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-18,240,382,366.00

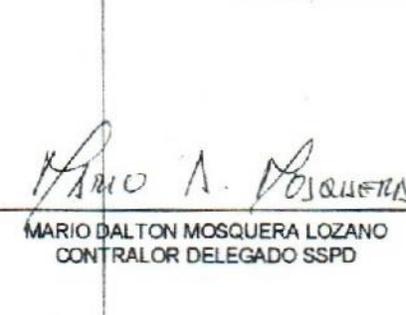
Total Cuentas de orden deudoras

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

ACREEDORAS DE CONTROL	46,574,828,848.84
RECURSOS ADMINISTRADOS EN	46,574,828,848.84
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-46,574,828,848.84
ACREEDORAS DE CONTROL POR	-46,574,828,848.84

Total Cuentas de orden acreedoras


ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL LIQUIDADOR


MARIO DALTON MOSQUERA LOZANO
CONTRALOR DELEGADO SSPD


BETTY HERNALINDA PALACIOS IBARQUÉN
CONTADORA FINANCIERA
Tarjeta: 67810-T

EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO E.S.P. EN LIQUIDACION

(Nit: 818,000,848-6)

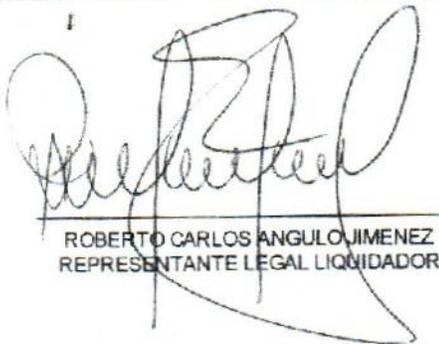
Estado de Resultados Detallado (de 1/DIC/2012 a 31/DIC/2012)

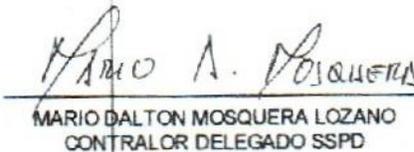
Página 1 de 2

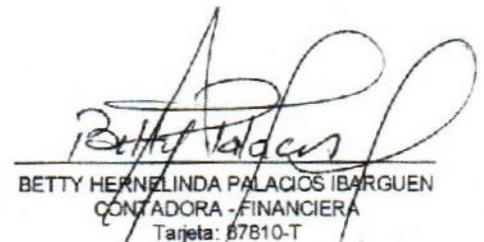
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO	ACUMULADO
4	INGRESOS	91,912,561.65	2,843,600,757.42
44	TRANSFERENCIAS	0.00	2,643,728,267.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	2,643,728,267.00
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	2,643,728,267.00
48	OTROS INGRESOS	91,912,561.65	199,872,490.42
4805	FINANCIEROS	29,586,402.52	37,225,512.83
480590	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	29,586,402.52	37,225,512.83
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	5,443,899.00	62,793,522.00
480817	ARRENDAMIENTOS	5,443,899.00	62,793,522.00
4810	EXTRAORDINARIOS	13,337,586.13	43,608,751.59
481008	RECUPERACIONES	13,337,586.00	17,572,166.00
481090	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	1.13	26,036,585.59
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	43,544,674.00	56,244,704.00
481556	VENTA DE SERVICIOS	0.00	6,869,449.00
481559	OTROS INGRESOS	43,544,674.00	49,375,255.00
5	GASTOS	1,894,764,336.00	3,319,839,958.83
51	ADMINISTRACION	97,147,433.00	853,395,929.14
5101	SUELDOS Y SALARIOS	44,308,254.00	349,105,568.00
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	4,829,849.00	60,261,994.00
510113	PRIMA DE VACACIONES	498,295.00	3,181,581.00
510114	PRIMA DE NAVIDAD	6,633,907.00	6,633,907.00
510117	VACACIONES	697,612.00	4,937,026.00
510118	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	66,439.00	424,210.00
510119	BONIFICACIONES	0.00	457,336.00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	223,740.00	3,048,740.00
510124	CESANTÍAS	9,578,706.00	11,890,048.00
510125	INTERESES A LAS CESANTIAS	1,120,832.00	1,120,832.00
510131	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	846,228.00	3,354,484.00
510146	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	19,665,288.00	245,833,927.00
510150	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	0.00	2,243,867.00
510152	PRIMA DE SERVICIOS	0.00	3,709,242.00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	147,358.00	2,008,374.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,300,342.00	51,102,394.00
510206	PENSIONES DE JUBILACIÓN	7,300,342.00	51,102,394.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,135,095.00	25,107,061.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	250,528.00	2,900,915.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	533,017.00	6,342,267.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	32,721.00	379,259.00
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS RÉGIMEN PRIMA	550,549.00	6,836,196.00
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINIST. RÉGIMEN AHORRO INDIV.	201,580.00	2,445,824.00
510390	OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	566,700.00	6,202,600.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	313,060.00	3,624,494.00
510401	APORTES AL ICBF	187,796.00	2,174,656.00
510402	APORTES AL SENA	125,264.00	1,449,838.00
5111	GENERALES	41,411,549.00	416,470,932.00
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	31,259,135.00	331,651,998.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,633,100.00	16,529,010.00

EMPRESAS PUBLICAS DE QUIBDO E.S.P. EN LIQUIDACION
Estado de Resultados Detallado (de 1/DIC/2012 a 31/DIC/2012)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PERIODO	ACUMULADO
511115	MANTENIMIENTO	280,000.00	2,605,848.00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	232,634.00	2,683,390.00
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	5,460,960.00	33,412,428.00
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	0.00	7,151,291.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	228,700.00	406,300.00
511140	CONTRATOS DE ADMINISTRACIÓN	1,546,500.00	19,446,221.00
511166	COSTAS PROCESALES	770,520.00	770,520.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0.00	1,813,926.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,679,133.00	7,985,480.14
512017	INTERESES DE MORA	0.00	431,952.00
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1,679,133.00	7,553,528.14
58	OTROS GASTOS	1,797,616,903.00	2,466,444,029.69
5801	INTERESES	0.00	600,636.00
580190	OTROS INTERESES	0.00	600,636.00
5802	COMISIONES	19,500.00	258,000.00
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	19,500.00	258,000.00
5805	FINANCIEROS	47,838.00	244,396,504.81
580590	OTROS GASTOS FINANCIEROS	47,838.00	244,396,504.81
5808	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	10,989,364.00	10,989,364.00
580812	SENTENCIAS	10,989,364.00	10,989,364.00
5810	EXTRAORDINARIOS	0.00	420,653,106.88
581090	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0.00	420,653,106.88
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,786,560,201.00	1,789,546,418.00
581511	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0.00	2,970,000.00
581590	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	1,786,560,201.00	1,786,560,201.00
58159001	PROVISIONES	1,786,560,201.00	1,786,560,201.00
5815900105	CALCULO ACTUARIAL	1,786,560,201.00	1,786,560,201.00
581593	OTROS GASTOS	0.00	16,217.00
	INGRESOS	91,912,561.65	2,843,600,757.42
	EGRESOS	1,894,764,336.00	3,319,839,958.83
	INGRESOS - EGRESOS	(1,802,851,774.35)	(476,239,201.41)


 ROBERTO CARLOS ANGULO JIMENEZ
 REPRESENTANTE LEGAL LIQUIDADOR


 MARIO DALTON MOSQUERA LOZANO
 CONTRALOR DELEGADO SSPD


 BETTY HERNALINDA PALACIOS IBARGUEN
 CONTADORA - FINANCIERA
 Tarjeta: 67810-T

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nit.818000848-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de Diciembre de 2012

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE.

Mediante resolución No. 20061300040455 del 24 de octubre de 2006, se decretó la Liquidación de las Empresas Públicas de Quibdó E.S.P. Considerando que las E.P.Q prestaban los servicios públicos domiciliarios de acueducto, alcantarillado y aseo de manera deficiente en su área de influencia (la ciudad de Quibdó).

La Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios contrató una consultaría integral para la estructuración de una solución que diera viabilidad a la prestación de los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo en el municipio de Quibdó encontrando los siguientes resultados:

- El sistema de acueducto solamente llega al 47% del perímetro urbano.
- La red de alcantarillado tiene una cobertura solamente del 41%.
- Las estaciones de bombeo no funcionan.
- La cobertura del servicio de aseo (recolección, barrido y limpieza) se estima en un promedio del 47.5%, los vehículos utilizados son obsoletos y se encuentran en mal estado.
- Que el recaudo efectivo solamente es el 36% de lo facturado.

Por estos motivos y otras razones se decidió la entrada en Liquidación de las Empresas Públicas de Quibdó.

Mediante la Resolución SSPD -2008130001635 del 13 de Junio de 2008 la Superintendencia de Servicios Públicos, amplió el plazo para la liquidación de las Empresas Públicas de Quibdó E.S.P hasta el 26 de Octubre de 2014.

Las cifras que se muestran en los estados financieros son expresadas en pesos.

NOTA 2 -LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS.

Al corte no se evidencia deficiencia alguna debido a que el flujo de información es bueno entre las áreas involucradas en el proceso contable.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, clasificación, registro y ajuste. Revelación Elaboración de los Estados, informes y reportes contables, la Empresa está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública así: régimen de contabilidad pública, manual de contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de preparación de los documentos soportes.

Importante mencionar el hecho que, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 716 de 2001 y la Ley 901 de 2004, prorrogada y modificada por la Ley 998 de 2005, se adelantó el proceso de saneamiento contable, por el cual se obliga a las entidades públicas a adelantar las gestiones administrativas necesarias para depurar la información contable, de manera que los estados financieros reflejen en forma razonable su realidad económica, financiera y patrimonial, facultándose a dichos organismos para depurar y castigar los valores que presentan un estado de cobranzas o pago incierto.

Los estados financieros con corte a 30 de Noviembre de 2012, en lo relacionado con el pasivo presentan el efecto de los ajustes del saneamiento contable detallados en la Resolución No. 043 del 31 de Diciembre de 2008, en sus saldos figuran algunas cifras resultantes de este proceso, las cuales presentan saldos razonables a la fecha de corte.

Mediante Resolución No. 021 del 23 de Diciembre de 2009 se aprobó el inventario valorado de los bienes afectos a la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de propiedad de las Empresas Públicas de Quibdó E.S.P en Liquidación. Los saldos depurados y las valoraciones realizadas durante el proceso liquidatorio han afectado las cifras de los reportes financieros en atención a que por disposición legal el proceso liquidatorio por sí mismo constituye un proceso de depuración.

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nit.818000848-6

Dentro del proceso liquidatorio se elaboró el cálculo actuarial para la determinación del pasivo pensional y se determinó su valor hasta Diciembre 31 de 2010, con lo anterior se muestra la razonabilidad de los Estables Contables de la E.P.Q E.S.P en Liquidación.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables por grupo de cuenta que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior.

11-Efectivo.

Refleja los saldos de las operaciones que se realizan en moneda nacional, saldos bancarios debidamente conciliados.

16-Propiedades, Planta y Equipo.

La Propiedad Planta y Equipo de la Entidad se encuentra contabilizada y en ellas se reflejan los saldos que existían al momento de iniciarse el proceso de liquidación, a estos saldos se le han adicionado bienes adquiridos dentro del proceso.

Este grupo registra la cuenta construcciones en curso que corresponden al avance de las obras contratadas por E.P.Q dentro del marco del convenio 124 de 2007 y el convenio 069 de 2009, suscritos entre el MAVDT, Municipio de Quibdó y Empresas Publicas de Quibdó E.S.P en Liquidación.

La infraestructura de Acueducto, alcantarillado y aseo, como parte de las propiedades planta y equipo de las EPQ en liquidación, fue valorado como negocio en marcha es decir el mercado atendido por las EPQ las cuales son capaces de generar flujo de caja libre.

23-Obligaciones Financieras:

Su saldo representa las financiaciones realizadas por el fondo empresarial a través de la Fiduciaria La Previsora S.A. y la actualización del valor de la financiación de las ofertas comerciales irrevocables de servicios financieros con base en el IPC.

24-Cuentas por pagar:

Su saldo representa las acreencias a cargo de la masa de liquidación y depósitos de recursos en administración con ocasión de convenios suscrito por la empresa.

25-Obligaciones laborales.

Alguna de las obligaciones laborales a cargo de la masa ya fueron plenamente identificados y reconocidos, otras se encuentran en litigios o demandas, lo que no permite determinar el valor total y real de las obligaciones laborales.

27- Provisión Contingencias.

Se revelan las provisiones para prestaciones sociales del personal del Reten social según cálculos del área laboral y las contingencias judiciales según los informe de la oficina jurídica.

Causación

Todos los ingresos y gastos se llevan al estado de resultados por el sistema de causación.

NOTA 4 – EFECTIVO \$219.610.111 compuesto por los siguientes rubros:

CONCEPTO	PERIODO: DICIEMBRE 2012
Depósitos en Instituciones Financieras	\$219.610.111

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN

Nif.818000848-6

El 90% del efectivo registrado en la cuenta Depósitos en instituciones financieras corresponde al saldo de los recursos en la cuenta corriente del Banco de Bogotá No. 578313744, donde se consignan los recursos financiados por el Fondo Empresarial y el Recaudo de la cartera de EPQ.

El 10% restante corresponde al saldo de recursos en FIDUPREVISORA por financiaciones del Fondo Empresarial y depósitos en cuentas corrientes y de ahorro.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

- Saldo de \$187 Millones Correspondientes al efectivo en cuentas corriente activas e inactivas en moneda nacional encontradas al inicio del proceso liquidatorio que aún tienen saldo pendiente de trasladar a la cuenta corriente pagadora y recaudadora No. 578313744 del Banco Bogotá.
- Saldo de \$8.8 Millones Correspondiente al efectivo en cuentas de ahorro activas e inactivas en moneda nacional encontradas al inicio del proceso liquidatorio que aún tienen saldo pendiente de trasladar a la cuenta corriente pagadora y recaudadora No. 578313744 del Banco
- Saldo 14 Millones en encargo 910044 de FIDUPREVISORA por financiación del fondo Empresarial, recursos destinados a cubrir el déficit de operación de E.P.M BOGOTA AGUAS S.A. E.S.P, para garantizar la prestación de los servicios en el Municipio de Quibdó según convenio de colaboración firmado entre E.P.M Y E.P.Q en liquidación.
- Saldo 9. Millones en encargo 910013 de FIDUPREVISORA por financiación del fondo Empresarial, recursos destinados para garantizar la prestación de los servicios AAA y los gastos propios del proceso liquidatorio.

NOTA 5 - DEUDORES \$3.023.575.404 según el siguiente detalle:

CONCEPTO	A 31 DE DICIEMBRE 2012
Servicios Públicos	\$320.858.851
Transferencias por Cobrar	2.643.728.267
Anticipos o saldo a favor (Rete Fuente)	4.446.881
Otros Deudores	\$54.541.405
Deudas de difícil cobro	\$12.450.522.194
Provisión para Deudores	\$-12.450.522.194

Servicios Públicos: \$320.858.851

Cartera Oficial E.P.Q	\$241.969.034
Cartera oficial EPM	\$ 78.889.817

Transferencias por Cobrar: saldo de las transferencias del SGP de \$ 2.643.728.267

Anticipos o saldos a Favor: saldo de los anticipo por retención en la fuente de \$4 Millones

Otros Deudores: por valor de \$55 millones contempla el saldo por las transferencias del S.G.P que adeuda el Municipio de Quibdó, la Cartera recuperada por EPM, anticipo a las cesantías canceladas a la señora Rosa Mirra Mosquera el día 5 de mayo de 2010 y saldo de otros deudores.

Otros Deudores: \$54.541.405

Municipio de Quibdó	\$22.500.000
Antena tigo mes de diciembre 2012	\$3.427.854
Recuperación cartera EPM	\$6.428.191
Rosa Mirra Mosquera Copete	\$21.917.194
Otros	\$ 268.166

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN
Nit.818000848-6

De acuerdo con el informe jurídico se estableció que las acciones adelantadas por la E.P.Q E.S.P en liquidación para la recuperación del saldo de la cartera antes del inicio del proceso liquidatorio, no dieron los resultados esperados en consecuencia se procedió a clasificarla como deuda de difícil cobro razón por la cual se provisión un valor de \$12.450.522.194 correspondiente al 96.27% de la misma, quedando excluida de esta provisión lo correspondiente al saldo de la cartera oficial por valor de 320.858.851, correspondiente al 3.73%. Sobre este saldo se están adelantando las acciones de cobro en unión con EPM AGUAS DEL ATRATO.

TOTAL CARTERA: \$12.724.271.748

Cartera Oficial	\$ 320.858.851
Cartera Difícil Cobro:	<u>\$12.403.412.897</u>
(-) Provisión Cartera	(\$12.403.412.897)

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: \$26.158.830

Este valor está compuesto por: Bienes adquiridos por el proceso liquidatorio con su correspondiente depreciación.

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS: \$7.532.204.000 Este valor está compuesto por:

Intangible	\$ 4.204.000
Valorizaciones:	\$7.528.000.000

La empresa fue valorada como negocio en marcha. Mediante Resolución No. 021 de 2009 se aceptó la valoración del inventario de los bienes afectos a la prestación de los servicios de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de propiedad de la empresa, mediante el método de flujo de caja libre descontado aplicando como tasa de descuento la tasa de interés establecida por la CRA para el cálculo tarifario.

Como resultado de una proyección base, se obtiene un valor de la EPQ de \$12.890 millones incluyendo el valor terminal, si se excluye el valor terminal la valoración da como resultado un valor \$7.528 millones los cuales incluyen el valor inicial de \$2.403 millones de la propiedad planta y equipo existente al inicio del proceso liquidatorio.

NOTA 8 – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS: \$23.128.411.643

El saldo de la cuenta obligaciones financieras con corte 31 de Diciembre de 2012 corresponde a los préstamos adquiridos con el fondo empresarial para cubrir obligaciones del proceso de intervención, liquidación del personal retirado, mantenimiento de la infraestructura de los servicios AAA hasta el 30 de Junio de 2008, la financiación para cubrir el déficit en la prestación de los servicios a cargo de EPM AGUAS BOGOTA S.A. E.S.P. a partir del mes de Julio de 2008 y los intereses por la financiación de los empréstito desde el año 2006 hasta la fecha.

CONCEPTO	VALOR
Préstamos Fondo Empresarial – administración	19.489.235.656
Reclamaciones Aceptadas	1.493.927.257
Intereses por Financiación	2.145.248.731

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR: \$6.058.988.148

El saldo que registra contabilidad con corte a 31 de Diciembre de 2012 se desglosa así:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2012
Adquisición de Bienes y Servicios	\$1.719.905.910
Acreedores varios	\$3.264.715.515
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	\$551.813.040

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN
Nit.818000848-6

Impuesto al Valor Agregado	-6.999.069
Impuestos, contribuciones y tasas	\$296.956.178
Créditos Judiciales	\$232.595.569

NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL: \$691.429.609

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2012
Salarios y Prestaciones Sociales	\$624.566.413
Pensiones por pagar	\$66.863.196

Se hizo el registro de la consolidación de las prestaciones sociales del personal del retén social y las acreencias reconocidas a cargo de la masa.

NOTA 11 – PASIVOS ESTIMADOS: \$7.601.119.094

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2012
Provisión para contingencias judiciales	\$823.808.194
Provisión para prestaciones sociales	\$113.070.200
Provisión para pensiones	\$6.664.240.700

La cuenta Pasivos estimados presenta un saldo de \$7.601 Millones y muestra la provisión efectuada para la atención de litigios o demandas y el saldo provisión para prestaciones sociales del personal de Reten social y provisión para pensiones a cargo de las EPQ EN LIQUIDACION.

NOTA 12 – OTROS PASIVOS: \$6.773.592

Corresponde a las deducciones del 1% hechas sobre los pagos a terceros a favor de la Universidad Tecnológica del Chocó de los cuales \$6.684.442 corresponden a acreencias a cargo de la masa y \$89.150 corresponden a pasivo de la liquidación por la estampilla Pro universitaria.

El total del pasivo registrado en Balance con corte a 31 de Diciembre de 2012 es de \$37.486.722.086 según el siguiente detalle: a

A CARGO DE E.P.Q EN LIQUIDACION: \$37.486.722.086

En cumplimiento al Decreto 2211 las E.P.Q E.S.P en Liquidación realizó la clasificación del pasivo y la identificación por tercero de todas las obligaciones a cargo de la masa de liquidación, como también las obligaciones del proceso liquidatorio, como se muestra a continuación:

1. Pasivo Proceso Liquidatorio.
2. Pasivo Reclamado y Aceptado.
3. Pasivo Reclamado Extemporáneamente.
4. Pasivo cierto no Reclamado.

NOTA 14 - PATRIMONIO: \$-26.711.332.572

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2012
Patrimonio de entidades en proceso de liquidación.	\$7.484.323.598
Resultado de ejercicios anteriores.	\$-33.719.416.968
Resultado del presente ejercicio.	\$-476.239.203

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN
Nit.818000848-6

A continuación se muestra el detalle del resultado del presente ejercicio durante lo corrido del año 2012

* RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO		(476.239.201)
INGRESOS ACUMULADOS AÑO		
Otras Transferencias (Reconocimiento S.G.P- Municipio Qdó)	2.643.728.267,00	
Otros Ingresos Financieros (Rendimientos FIDUPREVISORA)	37.225.512,83	
Otros Ingresos (Arrendamiento Antenas)	62.793.522,00	
Extraordinarios (Recuperación en provisiones de cartera y otros)	43.608.750,46	
Otros Ingresos (Ajuste de Ejercicios Anteriores)	56.244.704,00	
TOTAL INGRESOS	2.843.600.756,29	
GASTOS ACUMULADOS AÑO		
De Administración	853.395.929,14	
Otros Gastos.		
Comisiones y otros bancarios	858.636,00	
Causación I.P.C por Deuda Fondo Empresarial	665.049.610,00	
Ajustes fallos judiciales -Sentencias	10.989.364,00	
Ajuste Ejercicios Anteriores (Calculo Actuarial y otros)	1.789.546.418,00	
TOTAL GASTOS	3.319.839.957,14	
INGRESOS - GASTOS		(476.239.201)

NOTA 15 – CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – DEUDORAS POR CONTRA: \$18.240.382.366

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2012
Bienes entregados para cobro- Cartera proyecto A.N a Diciembre de 2012	9.401.737.903
Recursos transferidos Municipio – S.G.P a Diciembre de 2012	8.838.644.463

NOTA 16 – CUENTAS D ORDEN ACREEDORAS – ACREEDORAS POR CONTRA: \$46.574.828.848

CONCEPTO	VALOR
Bienes Recibidos de Terceros – MAVDT Aportes e intereses convenios 124 y 069	46.648.491.504,71

- Convenio 124 2007
 Transferencias del Ministerio \$31.673.000.000,00
 Rendimientos Financieros \$2.226.567.631,26
TOTAL INGRESOS \$33.899.567.631,26

- Convenio 069 2009
 Transferencias del Ministerio \$12.000.000.000,00
 Rendimientos Financieros \$748.923.873,45
TOTAL INGRESOS 12.748.923.873,45

NOTA 17 – INGRESOS MES DICIEMBRE \$91.912.561

La empresa no registra ingresos por operaciones de servicios desde el inicio de la liquidación, en la actualidad percibe ingresos por el arrendamiento de su infraestructura y otros extraordinarios.

CONCEPTO	DICIEMBRE – 2012
Ingresos Financieros	\$29.586.403
Ingresos Arrendamiento	\$5.443.899
Ingresos Extraordinarios	\$13.337.585
Ajustes Ejercicios anteriores	\$43.544.674

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN
Nit.818000848-6

Estos ingresos corresponden a lo causado en el mes de Diciembre de 2012 por cada uno de los conceptos anteriormente detallados.

NOTA 18 – GASTOS MES DICIEMBRE \$1.894.764.336

EGRESOS	
CONCEPTO	PAGO NETO
Gastos Administrativos	\$97.147.433
Otros Gastos	\$1.797.616.903

MENSUAL DETALLADO

EGRESOS	VALOR
Sueldos del personal	4.829.849
Auxilio de Transporte	223.740
Subsidio de Alimentación	147.358
Cesantías	9.578.706
Intereses de Cesantías	1.120.832
Contratos de personal temporal (Vincular Ltda.)	19.665.288
Vacaciones	697.612
Prima de Vacaciones	498.295
Prima de Navidad	6.633.907
Bonificación por Recreación	66.439
Dotación de Personal	846.228
Contribuciones Imputadas	7.300.342
Contribuciones Efectivas	2.135.095
Aportes sobre la Nomina	313.060
Comisiones, honorarios, y servicios	31.259.135
Materiales y Suministro	1.633.100
Mantenimiento	280.000
Servicios públicos	232.634
Viáticos y Gastos de Viaje	5.460.960
Comunicación y Transporte	228.700
Costos procesales	770.520
Contratos De Administración	1.546.500
Impuesto contribuciones y tasa (GMF)	1.679.133
Otros Gastos	1.797.616.903
TOTAL EGRESOS	1.894.764.336

ACUMULADOS

EGRESOS	
RUBROS	DICIEMBRE – 2012
Sueldos y Salarios	349.105.568
Contribuciones imputadas	51.102.394
Contribuciones efectivas	25.107.061
Aportes sobre Nomina	3.624.494
Generales	416.470.932
Impuestos Contribuciones y Tasas	7.985.480
Otros Gastos	2.466.444.030
TOTAL GASTOS	3.319.839.959

EMPRESAS PÚBLICAS DE QUIBDÓ – ESP EN LIQUIDACIÓN
Nit.818000848-6

Estas cuentas representan los gastos acumulados a la fecha, necesarios para el funcionamiento de la Empresa así como refleja el saldo de los ajustes efectuados a las cuentas correspondientes a ejercicios anteriores.

Sueldos y Salarios: Comprende la remuneración y pagos a favor de los empleados que no han sido desvinculados por encontrarse bajo la modalidad de Padres y Madres cabeza de familia.

Contribuciones Imputadas: Son prestaciones proporcionadas a los empleados o a quienes dependen de ellos, tales como subsidio familiar, indemnizaciones, auxilios de marcha, pensiones de jubilación.

Contribuciones Efectivas: Son las contribuciones que se pagan en beneficio de los empleados, a los fondos de seguridad, a las compañías de seguros, A.R.P., y los sindicatos entre otros.

Aportes sobre nóminas: Valores originados por los pagos obligatorios sobre la nómina, con destino a ICBF, SENA y Caja de Compensación Familiar.

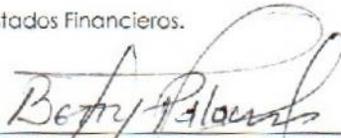
Generales: Son los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la liquidación.

Impuestos, contribuciones y Tasas: son las erogaciones que se hacen a distintas entidades tales como DIAN por el impuesto de Timbre y CODECHOCO por concepto de vertimiento de aguas residuales.

Otros Gastos: Corresponden al acumulado de los gastos financieros, pago de sentencias y algunos ajustes efectuados en períodos anteriores.

En el **Anexo No. 7** se muestra el Balance General, Estado de Resultados Detallado, Balance de Prueba y los Anexos del Balance con corte a 31 de Diciembre de 2012.

Estas notas hacen parte integral de los Estados Financieros.



BETTY HERNELINDA PALACIOS IBARGUEN
Contadora –Financiera EPQ EN LIQ.